

CAPWORKS WORK FLOW ApS

Østergade 25 4700 Næstved
4700 Næstved

CVR.nr.: 32 94 22 10

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/12 2023 - 30/11 2024

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. april 2025

Frants Ektora Moraitis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/12 2023 - 30/11 2024	5.
Balance pr. 30/11 2024	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

CAPWORKS WORK FLOW ApS

Østergade 25 4700 Næstved
4700 Næstved

CVR.nr.: 32 94 22 10

Telefon: 53 55 16 04
E-mail: fem@intect.io

Regnskabsperiode: 1/12 2023 - 30/11 2024

Stiftelsesdato: 1/6 2010

Bankforbindelse:

Mønsbank
Vinhushgade 2
4700 Næstved

Direktion

Frants Ektora Moraitis

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. december 2023 - 30. november 2024 for CAPWORKS WORK FLOW ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2023 - 30. november 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. april 2025

Direktion

.....
Frants Ektora Moraitis

Resultatopgørelse 1/12 2023 - 30/11 2024

Note		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.202.940	1.110.542
1	Personaleomkostninger	-1.134.589	-1.164.152
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-29.920</u>	<u>-29.920</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	38.431	-83.530
	Andre finansielle indtægter	3.438.935	83.777
	Andre finansielle omkostninger	<u>-8.559</u>	<u>-21.500</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.468.807	-21.253
3	Skat af årets resultat	<u>-129.541</u>	<u>252</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>3.339.266</u>	<u>-21.001</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	192.000	174.000
	Ekstraordinært udbytte	0	118.300
	Overført resultat	<u>3.147.266</u>	<u>-313.301</u>
	I ALT	<u>3.339.266</u>	<u>-21.001</u>

Balance pr. 30/11 2024
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>88.426</u>	<u>118.346</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>88.426</u>	<u>118.346</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.400.000	2.100.000
	Kapitalinteresser	2.657.084	1.825.884
	Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	<u>18.388.900</u>	<u>16.772.632</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.445.984</u>	<u>20.698.516</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>22.534.410</u>	<u>20.816.862</u>
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	210.000
	Udskudt skatteaktiv	0	2.320
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>81.568</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>293.888</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>823.725</u>	<u>430.871</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>823.725</u>	<u>430.871</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.606.225</u>	<u>2.143</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.429.950</u>	<u>726.902</u>
	AKTIVER I ALT	<u>24.964.360</u>	<u>21.543.764</u>

Balance pr. 30/11 2024
Passiver

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	23.905.855	20.758.589
	Forslag til udbytte	192.000	174.000
	EGENKAPITAL I ALT	24.222.855	21.057.589
3	Udskudt skat	1.559	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.559	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.384	10.822
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	163.171	112.496
	Skyldig selskabsskat	48.060	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	496.331	362.857
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	739.946	486.175
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	739.946	486.175
	PASSIVER I ALT	24.964.360	21.543.764
4	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5	Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
6	Hovedaktivitet		
7	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	1/12 2023	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/11 2024
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	20.758.589	0	0	3.147.266	23.905.855
Forslag til udbytte	174.000	0	-174.000	192.000	192.000
	21.057.589	0	-174.000	3.339.266	24.222.855

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>1,1</u>	<u>1</u>
1.083.911	1.118.720
45.500	42.500
5.178	2.932
<u>1.134.589</u>	<u>1.164.152</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. december 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. november 2024

Afskrivninger 1. december 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. november 2024

Regnskabsmæssig værdi 30. november 2024

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	149.599
	0
	0
	<u>149.599</u>
	31.253
	0
	29.920
	<u>61.173</u>
	<u>88.426</u>
<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
29.920	29.920
<u>29.920</u>	<u>29.920</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
48.774	0
76.888	2.874
3.879	-3.126
<u>129.541</u>	<u>-252</u>

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

NOTER

Note 5 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	823.725	0	0
	823.725	0	0

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og varetagelse af løsninger til brug for effektive administrative processer for kunder samt investering i aktiviteter relateret hertil

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et lavere men fortsat positivt resultat

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og

NOTER

aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

NOTER

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele Associerede Virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerer er fratrasket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has been digitally signed and sealed using ECIT Sign in accordance with the EU regulation **eIDAS**. The signatures within this original file carry legal validity in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



SEALED

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European **eIDAS** regulation. They have been constructed in accordance with the **PAdES** (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in **ETSI 319 142** (European Telecommunications Standards Institute). The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight in all EU states as regulated by eIDAS.

